

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ათასი ლარი)	შენიშვნები	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	183	105
არამატერიალური აქტივები	6	9	10
გაცემული სესხები	7	-	86
		193	201
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	44	1
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		26	154
მარაგები	4	1,306	1,395
მისაღები პროცენტები	7	-	19
		1,376	1,568
მთლიანი აქტივები		1,569	1,770
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		7	7
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(213)	(402)
		(207)	(396)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	711	1,170
		711	1,170
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	-	76
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	729	631
საგადასახადო ვალდებულებები	10	(18)	(10)
გადასახდელი პროცენტი	8	354	298
		1,065	995
მთლიანი ვალდებულებები		1,775	2,165
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,569	1,770

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი



მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნები	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები	11	3,123	2,104
თვითღირებულება		(1,706)	(1,223)
საერთო მოგება		1,417	881
სხვა შემოსავლები	12	5	13
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(911)	(675)
მიწოდების დანახარჯები	14	(291)	(167)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	58	(95)
საოპერაციო მოგება		278	(43)
ფინანსური შემოსავალი	7	8	8
ფინანსური ხარჯი	8	(97)	(123)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(89)	(116)
მოგება დაბეგვრამდე		189	(159)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		189	(159)

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი



ფინანსური ანგარიშგება

შპს კმ ჯორჯია

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ათასი ლარი)	შენიშვნები	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	183	105
არამატერიალური აქტივები	6	9	10
გაცემული სესხები	7	-	86
		193	201
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	44	1
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		26	154
მარაგები	4	1,306	1,395
მისაღები პროცენტები	7	-	19
		1,376	1,568
მთლიანი აქტივები		1,569	1,770
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		7	7
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(213)	(402)
		(207)	(396)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	711	1,170
		711	1,170
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	-	76
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	729	631
საგადასახადო ვალდებულებები	10	(18)	(10)
გადასახდელი პროცენტი	8	354	298
		1,065	995
მთლიანი ვალდებულებები		1,775	2,165
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,569	1,770

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი

მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

		2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნები		
ამონაგები	11	3,123	2,104
თვითღირებულება		(1,706)	(1,223)
საერთო მოგება		1,417	881
სხვა შემოსავლები	12	5	13
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(911)	(675)
მიწოდების დანახარჯები	14	(291)	(167)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	58	(95)
საოპერაციო მოგება		278	(43)
ფინანსური შემოსავალი	7	8	8
ფინანსური ხარჯი	8	(97)	(123)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(89)	(116)
მოგება დაბეგვრამდე		189	(159)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		189	(159)

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კმ ჯორჯია, რეგისტრირებულია საქართველოში ს/კ:402036836. კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი თამარ მეფის N 2. კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფერო: კერამიკული ფილებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა.

“KERAMA MARAZZI” – ის ოფიციალური წარმომადგენელი საქართველოში.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიზხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგებების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასი) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (GEL) წარმოდგენილი რიცხვები მოცემულია ათას ლარებში.

ანგარიშგების წარდგენის მომენტში საწარმო მიიჩნევა ფუნქციონირებად საწარმოდ, სამომავლოდ კომპანიის ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის რომ ასე მოიქცეს.

ამონაგების აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა

მოგების გადასახადი

2017 წლის საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. იმ შემთხვევაში თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ისეთი ტრანზაქციები რომელიც დაკავშირებულია ინდივიდუალურ პირებთან, მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). დაიბეგრება მოგების გადასახადით 15/85 პროპორციით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც გამოიყენება მომსახურების გასაწევად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია აკუმულირებული ცვეთით შემცირებული ისტორილი ღირებულებით. ისტორიული ღირებულება მოიცავს ამ აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს. შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ჯგუფი მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლოა ამ აქტივის ღირებულების რეალური შეფასება. აქტივების მიმდინარე სარემონტო და შენახვის დანახარჯები აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი გაწევის პერიოდების მიხედვით. ცვეთა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალების ცვეთის დარიცხვა წარმოებს მათი ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში

შენობა ნაგებობები	-	50 წელი
კომპიუტერები და საკომუნიკაციო	-	5 წელი
აღჭურვილობა		
საოფისე აღჭურვილობა	-	5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	-	5 წელი
სხვა აქტივები	-	5 წელი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთს ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება

შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ამორტიზაცია ერიცხება ნაშთზე, თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება მოიჯარესთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი

ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოაკლდება მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხი და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

უცხოური ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2021 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3.0976 ლარს, ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.5040 ლარს და ერთი რუსული რუბლისთვის შეადგენს 0.041479 ლარს. 2020 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 3.2766 ლარი, ერთი ევრო 4.0233 ლარი და ერთი რუსული რუბლი 0.044031 ლარი. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილი ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით) გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

ათასი ლარი	შენიშვნა	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული სალაროში	3.1	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3.1	43	0
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3.1	1	0
ფული და ფულის ექვივალენტები		44	1

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები ვალუტის მიხედვით

ათასი ლარი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ქართული ლარი (GEL)	43	1
ამერიკული დოლარი (USD)	0	0
რუსული რუბლი (RUR)	0	(0)
ევრო (EUR)	1	-
	44	1

4. მარაგები

ათასი ლარი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
კერამიკული ფილები	1,298	1,382
სხვა მარაგები	8	13
	1,306	1,395

არცერთი მარაგი არ არის უზრუნველყოფილი ვალდებულებისთვის

5. ძირითადი საშუალებები

(ათასი ლარი)	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სტენდები	იჯარით არებული შენობის ქეტილმოწყობა	სულ
ისტორიული ღირებულება	-					
2020 წლის 31 დეკემბერი	25	14	15	144	-	198
შემოსვლა	5	3	18	-	82	109
გასვლები			4			4
2021 წლის 31 დეკემბერი	31	17	37	144	82	303
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება						
2020 წლის 31 დეკემბერი	10	5	10	68	-	93
პერიოდის ცვეთა	3	1	3	15	4	27
2021 წლის 31 დეკემბერი	14	6	13	83	4	119
ნარჩენი ღირებულება						
ნარჩენი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	15	9	5	76	-	105
ნარჩენი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	17	12	24	61	78	183

არცერთ ძირითად საშუალება არ არის დატვირთული იპოთეკით.

6. არამატერიალური აქტივი

(ათსი ლარი)

პროგრამული უზრუნველყოფა

ისტორიული ღირებულება

2020 წლის 31 დეკემბერი

14

შემოსვლა

1

2021 წლის 31 დეკემბერი

15

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

2020 წლის 31 დეკემბერი

4

პერიოდის ცვეთა

2

2021 წლის 31 დეკემბერი

6

ნარჩენი ღირებულება

ნარჩენი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

10

ნარჩენი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

9

7. გაცემული სესხები

(ათსი ლარი)

2021 წლის 31

დეკემბერი

2020 წლის 31

დეკემბერი

სამომხმარებლო სესხი

-

86

მისაღები პროცენტი

-

19

-

105

სესხი გაცემულია დოლარში დამფუძნებელ ფიზიკურ პირზე 1 იდან 3 წლამდე ვადით წლიური 12%. საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით. მიმდინარე წელს სესხი სრულად დაბრუნებულია.

8. მიღებული სესხები

(ათსი ლარი)

2021 წლის 31

დეკემბერი

2020 წლის 31

დეკემბერი

მოკლევადიანი სესხები

-

76

გრძელვადიანი სესხები

711

1,170

გადასახდელი პროცენტები

354

298

1,065

1,545

გრძელვადიანი სესხი აღებული ფიზიკური პირისგან ლარში და დოლარში 3 იდან 5 წლამდე ვადით წლიური 8% . საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

მოკლევადიანი სესხი წარმოადგენს 1 წლიან საკრედიტო ხაზს. მიმდინარე წელს კომპანიამ სრულად დაფარა ათვისებული საკრედიტო ხაზის თანხა.

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

(ათსი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	712	615
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები ფიზიკურ პირებთან	2	3
გადასახდელი ხელფასები	15	12
	729	631

10. საგადასახადო ვალდებულებები

(ათსი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
გადასახდელი მოგების გადასახადი	0	0
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	11	5
გადასახდელი დღგ	(19)	(26)
გადახდილი დღგ	(21)	2
ქონების გადასახადი	-	(0)
საბიუჯეტო ანგარიში ხაზინა	8	5
საპენსიო გადასახადი	2	3
	(18)	(10)

11. ამონაგები

(ათსი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3,170	2,148
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(47)	(44)
	3,123	2,104

რიგ შემთხვევებში პარტნიორებთან მიწოდება ხდება შემდგომი გადახდის პირობით და როდესაც პარტნიორი ვერ ახორციელებს ამ საქონლის გაყიდვას ხდება საქონლის უკან

დაბრუნება, სწორედ აქედანაა გამოწვეული მიმდინარე წელს 47 ათასი ლარის უკან მობრუნება რომლითაც შემცირებულია შემოსავალი რეალიზაციიდან. აღნიშნული მაჩვენებელი 2020 წელს გახლდათ 44 ათასი.

12. სხვა შემოსავლები

კომპანიამ თავისი ერთერთი მხვილი პარტნიორისგან ხელშეკრულების თანახმად ბონუსის სახით როგორც „ქეშბეკი“ შეძენებიდან მიიღო 30 687.60 რუსული რუბლი, გარდა ამისა პერიოდულად უსასყიდლოდ იღებდა ბროშურებს და საინფორმაციო გაზეთებს, სწორედ ამ თანხებმა წარმოქმნა კომპანიაში სხვა შემოსულობა 2020 წელს. 2021 წელს მსგავსი შემოსულობა ბონუსის სახით არ ფიქსირდება.

(ათსი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
განსაკუთრებული შემოსავლები	5	12
შემოსავალი ბონუსის სახით მომწოდებლისგან	-	1
	5	13

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

(ათსი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
შრომის ანაზღაურება	495	394
კომუნიკაციის ხარჯები	7	9
რემონტის დანახარჯები	0	10
ცვეთა და ამორტიზაცია	29	27
ბანკის საკომისიო	23	18
საკანცელარიო ხარჯი	2	1
სამეურნეო ხარჯი	6	4
საექსპლუატაციო ხარჯი	7	5
კომუნალური ხარჯები	37	23
წარმომადგენლობითი ხარჯი	3	5
მივლინების ხარჯები	3	9
იჯარის ხარჯი	144	136
სხვა ხარჯები	40	35
მარაგების გადაფასების ხარჯი	114	-
	911	675

14. მიწოდების ხარჯები

(ათსი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
რეკლამის ხარჯები	34	21
შრომის ანაზღ.და საკომისიო გასამრჯელო	216	128
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	32	14
მიწოდების სხვა ხარჯები	9	4
	291	167

15. კურსთა შორის სხვაობა

(ათსი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	240	281
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(183)	(376)
	58	(95)

მიმინარე წელს კურსმა დიდი გავლენა იქონია ფინანსურ მოგებაზე.